Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Reconnue d'utilité publique

120 AVENUE DU GENERAL LECLERC

75014 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes combinés

Exercice clos le 31 décembre 2020



Deloitte & Associés 6 place de la Pyramide 92908 Paris-La Défense Cedex France Téléphone: +33 (0) 1 40 88 28 00 www.deloitte.fr

Adresse postale : TSA 20303 92030 La Défense Cedex

SOCIETE DE SAINT-VINCENT-DE-PAUL

| Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes combinés | |
|---|--|
| 75014 PARIS | |
| 7EO14 DADIS | |
| 120 AVENUE DU GENERAL LECLERC | |
| Reconnue d'utilité publique | |
| Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901 | |

sur les comptes combines

| xercice clos le 31 décembre 2020 | |
|----------------------------------|--|
| | |
| | |

À l'assemblée générale de l'association SOCIETE DE SAINT-VINCENT-DE-PAUL

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes combinés de l'association SOCIETE DE SAINT-VINCENT-DE-PAUL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes combinés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la combinaison.



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes combinés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention, sur :

- le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement comptable ANC n°2018-06 décrit au chapitre « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes combinés ;
- la note « périmètre et méthode de combinaison », rubrique « tableau de flux de trésorerie combiné » de l'annexe relative à l'absence de tableau de flux de trésorerie.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Deloitte.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes combinés pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes combinés pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires des informations relatives au Groupe données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes combinés adressés à l'Assemblée générale.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes combinés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes combinés

Il appartient à la direction d'établir des comptes combinés présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes combinés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes combinés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes combinés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes combinés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes combinés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes combinés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Deloitte.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes combinés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes combinés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes combinés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes combinés et évalue si les comptes combinés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

Deloitte.

 Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de combinaison, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes combinés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes combinés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Paris-La Défense, le 14 septembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Claude MARTY

Comptes combinés Période du 01/01/2020 au 31/12/2020



120 avenue du Général Leclerc 75014 PARIS Siren: 784314486



Société anonyme d'Expertise Comptable et de Commissaires aux Comptes inscrite aux tableaux de l'Ordre et de la Compagnie de Paris

105 axenue Raymond Poincaré 75116 PARIS

Tél. 01 45 00 76 00/

www.gva.fr

Certifié ISO 9001 - Version 2008

Sommaire

| Bilan combiné Actif | 3 |
|---------------------------------------|----|
| Bilan combiné Passif | 4 |
| Compte de résultat combiné | 5 |
| Annexe | |
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Notes sur le bilan | 16 |
| Notes sur le compte de résultat | 22 |
| Autres informations | 25 |
| Compte d'emploi annuel des ressources | 28 |

Bilan combiné Actif

93 CD + CNF 92 CD + CNF

| | _ | | 93 CD + CNF | 92 CD + CNF |
|--|-------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/20 Règlement 2018-06 | Net au 31/12/19 CRC 99-01 |
| ACTIF | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 39 359 | 25 308 | 14 051 | 15 145 |
| Autres immobilisations incorporelles | 378 317 | 230 051 | 148 266 | 151 109 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 14 693 | | 14 693 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 2 194 126 | | 2 194 126 | 2 440 058 |
| Constructions | 40 423 153 | 15 119 356 | 25 303 797 | 27 978 999 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 314 639 | 229 767 | 84 872 | 99 730 |
| Autres immobilisations corporelles | 8 979 061 | 5 645 611 | 3 333 450 | 2 003 764 |
| Immobilisations corporelles en cours | 634 597 | | 634 597 | 765 583 |
| Avances et acomptes | 8 755 | | 8 755 | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 2 989 853 | | 2 989 853 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 367 393 | | 367 393 | 432 662 |
| Autres titres immobilisés | 126 232 | | 126 232 | 74 450 |
| Prêts | 563 598 | 101 051 | 462 547 | |
| Autres immobilisations financières | 212 132 | | 212 132 | 602 469 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 57 245 908 | 21 351 144 | 35 894 764 | 34 563 969 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | 04.750 | 44.000 | 50,000 | 50.000 |
| Marchandises | 64 756 | 14 363 | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 9 419 | | 9 419 | 3 943 |
| Créances | | | | |
| Créances clients usagers et comptes | 330 520 | 111 225 | 219 295 | 251 960 |
| Créances clients usagers et comptes Créances reçues par legs ou donations | 1 167 495 | | 1 167 495 | |
| Autres créances | 3 903 359 | | 3 903 359 | 1 229 685 |
| Valeurs mobilières de placement | 3 521 232 | | | 2 733 012 |
| Instruments de trésorerie | 3 02 1 202 | .5710 | 0 1.0 302 | 2.00012 |
| Disponibilités | 34 367 346 | | 34 367 346 | 34 846 576 |
| Charges constatées d'avance | 149 737 | | 149 737 | 143 057 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 43 513 864 | 203 728 | | 39 261 919 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Prime de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 100 759 772 | 21 554 872 | 79 204 900 | 73 825 888 |



Bilan combiné Passif

| PASSIF FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) Fonds propres consomptibles | Net au 31/12/20 Règlement 2018-06 10 647 546 15 055 016 59 634 2 310 646 | Net au 31/12/19 CRC 99-01 27 168 165 |
|---|---|--|
| FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 15 055 016 59 634 | 27 168 165 |
| Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 15 055 016 59 634 | 27 168 165 |
| Fonds propres statutaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres complémentaires Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 15 055 016 59 634 | 27 168 165 |
| Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 15 055 016 59 634 | |
| Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 59 634 | |
| Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | |
| Fonds propres complémentaires Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | |
| Autres fonds associatifs Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 2 310 646 | |
| Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | |
| Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | |
| Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | |
| Autres Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 4 953 693 | |
| Report à nouveau EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 4 033 876 | |
| EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 3 457 642 | 11 276 702 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 21 006 249 | 19 664 546 |
| , | 1 853 461 | 1 616 025 |
| Fonds propres consomptibles | 63 377 763 | 59 725 438 |
| | | |
| Subventions d'investissement | 3 560 741 | 4 238 920 |
| Provisions réglementées | 102 175 | 26 488 |
| Legs et donations assortis d'une condition | | 2 417 747 |
| Résultat sous contrôle | | -13 619 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 67 040 679 | 66 394 974 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 2 786 675 | |
| Fonds dédiés | 2 620 676 | |
| TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES | 5 407 351 | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 267 631 | 77 691 |
| Provisions pour charges | 343 146 | 279 949 |
| TOTAL PROVISIONS | 610 777 | 357 640 |
| Fonds dédiés sur subventions | | 911 708 |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | 1 487 150 |
| TOTAL FONDS DEDIES | | 2 398 858 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | 30 000 | |
| Emprunts | 252 008 | 119 496 |
| Découverts et concours bancaires | 8 814 | 2 865 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 102 185 | 88 396 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 45 | 196 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 194 782 | 1 165 780 |
| Dettes des legs ou donations | 1 368 393 | |
| Dettes fiscales et sociales | 643 074 | 721 230 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 158 826 |
| Autres dettes | 2 385 556 | 2 175 439 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 161 236 | 242 188 |
| TOTAL DETTES | 6 146 093 | 4 674 416 |
| Ecarts de conversion - Passif | 0 1 10 300 | 10.7410 |
| TOTAL PASSIF | | 1 |



Compte de résultat combiné

| | Exercice au | Exercice au | Variation | |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|----------|
| | 31/12/20 | 31/12/19 | absolue | Var. |
| | Règlement 2018-06 | CRC 99-01 | (montant) | abs. (%) |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 218 167 | | 218 167 | |
| Ventes de marchandises | | 1 187 501 | -1 187 501 | -100% |
| Production vendue | | 2 555 812 | -2 555 812 | -100% |
| Subventions d'exploitation | | 4 082 905 | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes des biens | 1 157 124 | | 1 157 124 | |
| Dont ventes de dons en nature | 505 059 1 836 881 | | 1 836 881 | |
| Ventes de prestations de services Dont parrainages | 1 030 001 | | 1 636 661 | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 4 513 261 | | 4 513 261 | |
| Versements des fondateurs ou consommation de la dotation | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 11 828 587 | | 11 828 587 | |
| Dons manuels | 8 908 290 | | 8 908 290 | |
| Mécénats | 335 207 | | 335 207 | |
| Legs, donations et assurances-vie | 2 585 090 | | 2 585 090 | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de | 727 459 | 428 167 | 299 292 | 70% |
| charges | 000.400 | | 000 400 | |
| Utilisations des fonds dédiés | 303 122 | 0.070.550 | 303 122 | |
| Collectes | | 8 278 550 | -8 278 550 | |
| Cotisations | 700 400 | 116 605 | -116 605 | |
| Autres produits | 766 482 | 3 083 582 | -2 317 100 | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 21 351 083 | 19 733 122 | 1 617 961 | 8% |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 005.070 | 050.540 | 00.454 | 400/ |
| Achats de marchandises | 285 970 | 253 519 | 32 451 | |
| Variation de stocks | 8 146 | 2 078 | 6 068 | |
| Achats de matières premières | 43 671 | 105 711 | -62 040 | |
| Autres achats et charges externes | 8 846 522 | 8 596 782 | 249 740 | - |
| Aides financières | 4 790 226 | | 4 790 226 | |
| Impôts et taxes et versements assimilés | 478 029 | 516 201 | -38 172 | |
| Salaires et Traitements | 2 856 990 | 3 046 845 | | |
| Charges sociales | 929 302 | 1 079 819 | -150 517 | -14% |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 1 755 718 | 1 881 915 | -126 197 | -7% |
| Dotations aux provisions | 244 230 | | 244 230 | |
| Reports en fonds dédiés | 513 361 | | 513 361 | |
| Autres charges | 136 094 | 4 745 050 | -4 608 956 | -97% |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 20 888 259 | 20 227 920 | 660 339 | 3% |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 462 824 | -494 798 | 957 622 | 194% |
| PRODUITS FINANCIERS | 149 182 | 225 204 | -76 022 | -34% |
| TOTAL CHARGES FINANCIERES | 69 853 | 113 781 | -43 928 | -39% |
| RESULTAT FINANCIER | 79 329 | 111 423 | -32 094 | -29% |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 542 153 | -383 375 | 925 528 | 241% |
| | | | | E0/ |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 3 314 269 | 3 477 278 | -163 009 | -5% |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 314 269 1 930 250 | 3 477 278 1 338 967 | -163 009 591 283 | |



Compte de résultat combiné (suite)

| | Exercice au 31/12/20 Règlement 2018-06 | Exercice au 31/12/19 CRC 99-01 | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|--|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Participation des salariés aux résultats | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 72 711 | 80 087 | -7 376 | -9% |
| Report des ressources non utilisées | | 329 766 | -329 766 | -100% |
| Engagements à réaliser | | 388 590 | -388 590 | -100% |
| Total des produits | 24 814 534 | 23 765 370 | 1 049 164 | 4% |
| Total des charges | 22 961 073 | 22 149 345 | 811 728 | 4% |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 1 853 461 | 1 616 025 | 237 436 | 15% |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | 2 216 733 | | 2 216 733 | |
| Prestations en nature | 1 975 559 | | 1 975 559 | |
| Bénévolat | 25 108 418 | | 25 108 418 | |
| TOTAL | 29 300 710 | | 29 300 710 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | 2 216 733 | | 2 216 733 | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 1 821 946 | | 1 821 946 | |
| Prestations en nature | 153 613 | | 153 613 | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| Personnel bénévole | 25 108 418 | | 25 108 418 | |
| TOTAL | 29 300 710 | | 25 262 031 | |



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 79 204 900 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 853 461 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes combinés.

Informations générales et faits significatifs de l'exercice

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

1) Objet social

L'Union d'associations que constitue la Société de Saint-Vincent-de-Paul regroupe à la fois le Conseil national de France, les Conseils départementaux et les Associations spécialisées, dont la mission collective est de réaliser ou de soutenir toutes les initiatives en faveur de l'aide et de l'action sociale, de la fraternité, de la bientraitance, de la prévoyance, de la protection de la santé, de l'assistance matérielle, morale et spirituelle, et toutes œuvres de bienfaisance. Il s'agit ainsi pour les différents membres de l'Union, de favoriser toute action en faveur de l'aide alimentaire, de l'insertion, de l'hébergement, du logement ou de l'amélioration du logement des personnes défavorisées et éventuellement de prendre en location ou d'acquérir des biens immobiliers à cet effet.

Dans les Conseil départementaux, qui représentent la plus grande partie des membres de l'Union, les bénévoles sont regroupés en petites équipes locales, appelées « Conférences », qui ont décidé d'adhérer à la Règle internationale de la Société de Saint-Vincent-de-Paul : les Conférences appliquent le principe de subsidiarité énoncé par cette Règle, en sorte que les décisions d'actions caritatives sont prises le plus près possible du point d'action. Les équipes des Conseils départementaux et du Conseil national de France ont une fonction d'appui, au service des actions décidées par les Conférences.



2) Missions sociales

La Société de Saint-Vincent-de-Paul développe des actions caritatives de proximité avec les plus démunis, autour des axes suivants :

- La lutte contre l'isolement grâce aux visites à domicile et aux accueils de jour
- L'aide à l'hébergement
- L'aide scolaire, l'enseignement du français et les ateliers en différents savoir-faire
- L'accompagnement vers l'emploi
- Les aides alimentaires
- Les aides matérielles (vestiaires, laveries, meubles, voitures, ...)
- Les aides administratives
- Les aides internationales
- Les aides extraordinaires : activité émergée suite à la pandémie Covid-19

3) Moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre pour leur mission sociale par l'ensemble des associations qui constituent l'Union sont les suivants :

- Le recrutement de bénévoles capables de s'engager sur la durée auprès des personnes en situation de précarité.
- L'achat et la rénovation de biens immobiliers permettant d'accueillir ou de loger des personnes en situation de précarité, ou de stocker des denrées alimentaires, des vêtements ou du mobilier destinés à être distribués aux personnes accueillies.
- L'acquisition de véhicules pour aller à la rencontre des personnes dans les quartiers excentrés.
- La collecte de dons en nature ou financiers permettant de venir en aide aux personnes rencontrées.
- La formation des bénévoles à l'accueil et l'écoute des personnes accueillies.
- La formation des bénévoles en responsabilité pour leur permettre d'assurer avec discernement leur rôle de président de Conférence, ou de Conseil départemental.

Faits caractéristiques de l'exercice

Changement de méthode comptable

L'exercice clos le 31/12/2020 est le premier exercice d'application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



L'application de ce nouveau règlement s'effectue de manière rétrospective avec un impact à l'ouverture de l'exercice. L'impact concerne les postes suivants :

Postes du bilan:

Legs

Les montants inscrits précédemment en compte hors-bilan relatifs aux biens reçus par legs ou donations non encore réalisés ont été reclassés dans les comptes de bilan.

De nouvelles rubriques ont été créées, à savoir « Biens reçus par legs destinés à être cédés », « Créances reçues par legs ou donations », « Fonds reportés », « Dettes des legs ou donations ».

Cette règle a conduit à recréer à l'actif au 01/01/2020 des biens reçus par legs destinés à être cédés pour un montant de 1 918 K \in , des créances reçues par legs pour 2 016 K \in et des dettes des legs pour 116 K \in avec pour contrepartie des fonds reportés pour 3 818 K \in .

Le compte « Legs en cours de réalisation » au 31/12/2019 a été soldé pour 1 371 K€.

L'impact de ce changement de méthode sur le Report à nouveau s'est élevé à 5 K€.

- Les fonds associatifs sont distinctement libellés au niveau du passif.
- Les fonds dédiés sont désormais portés sur la ligne Fonds reportés et dédiés, leurs variations (utilisation ou reports) apparaissent en « résultat d'exploitation » et non plus après le résultat exceptionnel.

Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables

Elles sont désormais reprises au compte de résultat au fur et à mesure de l'amortissement des biens qu'elles ont financé.

Postes du compte de résultat :

- La création des postes dons, mécénats et concours publics a entraîné un changement de présentation.
- Pour l'année 2019, compte tenu de la règle d'intangibilité, l'intégralité des ressources issues de la générosité du public a été maintenue en « autres produits ».
- La rubrique « Legs, donations et assurance-vie » (nouvelle) des produits d'exploitation du compte de résultat intègre des comptes de charges et produits associés pour leur montant net dont le détail est présenté sous forme de tableau dans l'annexe.
- La création du poste aides financières a entraîné un changement de présentation.

Pour l'année 2019, compte tenu de la règle d'intangibilité, celles-ci ont été maintenues en « autres charges ».

- Les contributions volontaires en nature sont distinctement précisées au niveau du compte de résultat, sont désormais comptabilisées et figurent en pied du compte de résultat en lieu et place d'une mention dans l'annexe.

Pour une meilleure lecture, les postes impactés par le changement de référentiel comptable, ont été grisés dans les états financiers.



Le détail de l'application de cette nouvelle règlementation figure dans la présente annexe, au niveau des informations relatives aux postes concernés.

Conséquences de la pandémie Covid-19

L'organisation Mondiale de la Santé (OMS) a déclaré l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 en raison de la propagation inquiétante du virus Covid-19.

En France, différentes mesures ont été prises dès le premier trimestre afin de limiter la circulation du virus : port du masque obligatoire, confinement, couvre-feu,...

Dans ce contexte, la SSVP s'est mobilisée dès mars 2020 pour assurer la continuité de sa mission d'aide aux personnes en situation de précarité, durement touchées par la crise sanitaire, et pour répondre également aux besoins de nouveaux publics qui ont vu leurs situations se dégrader.

De nombreux dispositifs ont été mis en place d'une part pour soutenir les actions sociales au sein du réseau :

- Octroi d'une subvention de 574 K€ de la Direction Générale de la Cohésion Sociale qui a été entièrement reversées aux association membres (Conseils départementaux et Associations spécialisées). Cette subvention a notamment permis de financer la distribution de bons d'achats, utilisables en supermarché par les bénéficiaires, afin de remplacer les dispositifs de distribution solidaire interrompus en raison des mesures sanitaires
- Proposition de masques pour les bénévoles sur la Boutique en ligne de la SSVP
- Ajout d'une campagne d'appel à dons exceptionnelle au profit des CD en juin 2020 ayant généré 126K€ de dons
- Mise en place du télétravail et du chômage partiel au sein des équipes de salariés du siège national et également dans les CD

A l'appui de ces éléments, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

A la date d'arrêté des comptes, aucune moins-value n'est identifiée sur les actifs financiers.

Règles générales d'établissement et de présentation des comptes combinés

Les comptes annuels combinés de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément :

- aux dispositions du règlement CRC 2002-12 du 12 décembre 2002 relatif à l'élaboration des comptes combinés s'appliquant à toutes les entités, personnes morales de droit privé et donc aux associations et aux fondations intégrées au règlement CRC n° 99-02 sur les comptes consolidés et dont la section VI est consacrée aux comptes combinés
- ainsi qu'aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5/06/2014 relatives au code de Commerce, modifié par divers règlements ultérieurs.
- et le règlement n°2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



COMPTES COMBINES

SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, (hors changements de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présenté en début d'annexe)
- indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont présentées dans l'annexe les informations significatives.

Sauf mention particulière, les montants sont exprimés en euros.



Périmètre et méthode de combinaison

Le périmètre de combinaison pour l'exercice 2020 est constitué du Conseil National de France (CNF) et de 93 Conseils départementaux (CD) contre 92 CD pour l'exercice 2019.

Les entités combinées, dont la liste est présentée en annexe, représentent 99 % des produits de l'exercice 2020 pour l'ensemble du réseau (99% en 2019).

Seules sont combinées les entités ayant signé la convention de combinaison avec l'entité combinante : le Conseil National de France.

Toutes les entités combinées ont un référentiel comptable commun, respectant le règlement ANC 2018-06 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La méthode de combinaison est la suivante :

- envoi des états relatifs à la combinaison des comptes par le CNF aux CD,
- collecte par le CNF des comptes annuels et états financiers de combinaison des CD,
- agrégation des comptes des CD combinés et du CNF,
- homogénéisation des comptes combinés,
- élimination des flux internes entre les CD combinés et le CNF,
- établissement des comptes combinés.

Tableau de flux de trésorerie combiné :

En raison des travaux importants pour cette combinaison de 93 CD et du CNF, il n'a pas été mis en place de collecte d'informations permettant la présentation du tableau de flux de trésorerie dans cette annexe aux comptes 2020.

Variations de périmètre

Entrées:

A partir de l'exercice 2020, la conférence « Conférence Saint Jean Paul II », intégrée sur les exercices précédents dans le CD 71, est devenue une entité à part entière et constitue désormais le CD 58.

A l'inverse, l'ASD Maison de Paray intègre le CD71 à partir de l'exercice 2020, impactant les fonds propres à la hauteur de 113 K€.

Ces variations feront l'objet d'une distinction dans la colonne « Entrée de périmètre de combinaison » dans le tableau des fonds propres.



Sorties:

Par un traité d'apport partiel d'actif, le CD 47 Lot-et-Garonne a apporté sa branche autonome d'activités correspondant au CHRS de Marmande au profit de l'association CILIHPAJ AVENIR ET JOIE.

La date d'effet différé de cette opération est fixée au 1^{er} janvier 2020.

L'impact de cette sortie fait l'objet d'une distinction dans la colonne « Sortie de périmètre ».

Conseils départementaux exclus du Périmètre de combinaison

La liste des CD exclus du périmètre (1) est la suivante :

| Conseil Départemental | N° de CD | Motif |
|-----------------------|----------|----------------------|
| Guyane | 973 | Comptes non transmis |

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, avec généralement les durées suivantes :

- Concessions, logiciels et brevets : 1 à 10 ans

- Terrains : non amortis

- Aménagements de terrains : 10 à 50 ans

- Constructions: 10 à 50 ans

- Agencements des constructions : 10 à 40 ans

- Installations techniques : 5 à 10 ans

- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans

- Matériel de transport : 4 à 5 ans



COMPTES COMBINES

SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

Matériel de bureau : 3 à 10 ans
Matériel informatique : 3 à 4 ans

- Mobilier : 5 à 10 ans

Legs et donations

Le nouveau référentiel comptable apporte des changements notoires dans les schémas comptables et faits générateurs associés aux différents événements des libéralités :

- Enregistrement des actifs et passifs au bilan à la date d'acceptation des legs ou donations avec pour contrepartie une inscription en produit, sauf si la libéralité est destinée à renforcer les fonds propres de l'entité.
 - A la clôture de l'exercice, les libéralités non réalisées sont inscrites en fonds reportés qui seront repris au cours de l'exercice suivant au fur et à mesure des encaissements et décaissements liés à leurs réalisations.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition. Le coût d'acquisition des VMP est constitué :

- Du prix d'achat (y compris droits et taxes non récupérables)
- Des coûts directement attribuables
- Diminué des remises, rabais ou escomptes obtenus.

Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Stocks

Les stocks sont évalués à leur dernier coût d'achat connu. Le coût d'acquisition est composé :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables,
- après déduction des rabais commerciaux, remise, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- et des autres coûts directement attribuables à l'acquisition.

Compte tenu de leur obsolescence, et du taux de rotation des éléments, il a été appliqué les dépréciations suivantes pour le CNF:

- Livres à rotation lente : 50 %



Biens sur lesquels figure l'ancien logo : 100 %

Livret spirituel: 100 %

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Fonds dédiés

Lorsque les ressources collectées auprès des donateurs ou financeurs et affectées par eux à un projet ou une mission déterminée, n'ont pas été utilisées conformément à leur objet avant la fin de l'exercice, des fonds dédiés sont comptabilisés au passif du bilan. Ils correspondent à la partie non encore utilisée (ou non encore employée) des subventions, dons ou legs affectés et sont dotés à travers l'utilisation d'un compte de charge spécifique : « Reports en fonds dédiés » (« Engagements à réaliser sur ressources affectées » avec l'ancien référentiel).

Lorsque ces subventions, dons ou legs sont utilisés sur les exercices ultérieurs, une reprise du fonds dédié est effectuée à travers l'utilisation d'un compte de produit spécifique : « Utilisation de fonds dédiés » (« Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs » avec l'ancien référentiel).

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au débit de l'exercice | Im pact ANC 2018-06 | Correction AN | Variation du périmètre | Augmentation | Diminution | Virement poste à poste | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|--------------|------------|------------------------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | | | | | |
| - Fonds commercial | | | | | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 350 672 | | | | 80 744 | 13 740 | | 417 676 |
| - Immobilisations incorporelles en cours | 37 900 | | | | 14 693 | 37 900 | | 14 693 |
| Immobilisations incorporelles | 388 572 | | | | 95 437 | 51 640 | 0 | 432 369 |
| - Terrains | 2 445 768 | | | | 3 036 | 254 555 | -124 | 2 194 126 |
| - Constructions | 41 612 663 | | | | 528 111 | 1 779 726 | 62 104 | 40 423 152 |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 371 134 | | | | 37 593 | 39 248 | -54 840 | 314 639 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 8 585 683 | | | 196 836 | 829 101 | 521 786 | 282 898 | 8 979 060 |
| - Immobilisations corporelles en cours | 727 683 | | | | 196 038 | | -289 125 | 634 596 |
| - Avances et acomptes | 2 675 | | -1 763 | | 8 755 | | -913 | 8 754 |
| Immobilisations corporelles | 53 745 606 | | | | 1 602 634 | 2 595 315 | 0 | 52 554 326 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | 1 918 202 | | | 1 903 683 | 832 032 | | 2 989 853 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | | |
| - Autres participations | 432 662 | | | | 41 644 | 40 000 | -15 | 434 291 |
| - Autres titres immobilisés | 74 450 | | | | 51 782 | 15 | 15 | 126 232 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 747 040 | | | | 275 427 | 313 634 | | 708 833 |
| Immobilisations financières | 1 254 151 | | | | 368 853 | 353 649 | | 1 269 355 |
| ACTIF IMMOBILISE | 55 388 329 | 1 918 202 | -1 763 | 196 836 | 3 970 607 | 3 832 636 | 0 | 57 245 903 |

Le montant des legs destinés à être cédés à la clôture s'explique comme suit :

- Actif retraité à l'ouverture de l'exercice du fait du changement de méthode : 1 918 K€

- Legs acceptés par le Conseil d'Administration en 2020 : + 1 904 K€

- Cessions de l'exercice : - 832 K€

Solde à la clôture : 2 990K€



Tableau des amortissements

| | Au débit de l'exercice | Correction AN | Variation du périmètre | Augmentatio n | Diminution | Virement poste à poste | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------|------------------------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| - Fonds commercial | | | | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 187 093 | | | 80 561 | 10 402 | -1 893 | 255 359 |
| Immobilisations incorporelles | 187 093 | | | 80 561 | 10 402 | -1 893 | 255 359 |
| - Terrains | 5 710 | | | | 5 710 | | - |
| - Constructions | 13 633 664 | -200 000 | -134 496 | 1 136 560 | 412 924 | 1 096 552 | 15 119 356 |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 271 404 | | | 41 850 | 5 722 | -77 765 | 229 767 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 6 581 919 | 34 436 | | 504 938 | 458 788 | -1 016 894 | 5 645 611 |
| - Matériel de transport | | | | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | 20 492 697 | -165 564 | -134 496 | 1 683 348 | 883 144 | 1 893 | 20 994 734 |
| ACTIF IMMOBILISE | 20 679 790 | -165 564 | -134 496 | 1 763 909 | 893 546 | - | 21 250 093 |

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 326 841 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an |
|--|--------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 563 598 | 47 754 | 515 844 |
| Autres | 212 132 | 123 017 | 89 115 |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 330 520 | 330 520 | |
| Créances reçues par legs ou donations | 1 167 495 | 1 167 495 | |
| Autres | 3 903 359 | 3 903 359 | |
| Charges constatées d'avance | 149 737 | 149 737 | |
| Total | 6 326 841 | 5 721 882 | 604 959 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |



Produits à recevoir

| Description | Montant |
|---|-----------|
| Usagers factures à établir | 203 706 |
| Fournisseurs - rabais, remises et ristournes à recevoir | 9 419 |
| Activité partielle | 2 025 |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | 33 633 |
| Etat - produits à recevoir | 53 173 |
| Intérêts courus à recevoir | 188 698 |
| Autres produits à recevoir | 1 304 108 |
| Total | 1 794 762 |

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | IMPACT ANC 2018-06 | Entrée du périmètre (ASD dans le CD71) | Sortie du périmètre CD 47 | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | Virements poste à poste | A la clôture de l'exercice |
|---|---------------|-----------------------|---|---------------------------------|-------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Fonds propres sans droit reprise | 27 168 165 | -591 929 | 11 435 | -256 048 | 13 366 | | | -642 427 | 25 702 562 |
| Fonds propres avec droit reprise | 2 417 747 | | | | | | | -47 467 | 2 370 280 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | | | - |
| Réserves | 11 276 702 | | | -163 959 | 487 476 | - | 235 841 | 1 080 833 | 12 445 211 |
| Report à Nouveau | 19 664 546 | 190 283 | 101 945 | 123 659 | 1 115 183 | 203 636 | 2 064 | -390 939 | 21 006 249 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 616 025 | | | | -1 616 025 | 1 853 461 | | | 1 853 461 |
| Situation nette | 62 143 185 | -401 646 | 113 380 | -296 348 | - | 2 057 097 | 237 905 | - | 63 377 763 |
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs Dotations consomptibles | -13 619 | 13 619 | | | | | | | - |
| Subventions d'investissements | 4 238 920 | 397 978 | | -8 034 | | 98 222 | 1 166 345 | | 3 560 741 |
| Provisions réglementées | 26 488 | | | -26 488 | | 102 175 | | | 102 175 |
| TOTAL | 66 394 974 | 9 951 | 113 380 | -330 870 | - | 2 257 494 | 1 404 250 | - | 67 040 679 |



Fonds reportés et dédiés

Fonds reportés liés aux legs et donations

| | SOLDE A L'OU- VERTURE | IMPACT CHAN- GEMENT DE METHODE LIE A L'ANC 2018-06 | Montant global après change- ment de méthode ANC 2018-06 | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE A LA CLOTURE |
|----------------|--------------------------|---|---|--------------|------------|-----------------------|
| FONDS REPORTES | 0 | 3 818 177 | 3 818 177 | 1 585 941 | 2 617 444 | 2 786 674 |
| TOTAL | 0 | 3 818 177 | 3 818 177 | 1 585 941 | 2 617 444 | 2 786 674 |

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public.

| | | | | UTIL | SATIONS | | | A LA CLOTUR | E DE L'EXERCICE |
|--|--------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------------|---------------------|------------|----------------------|-------------------|--|
| VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE: | A l'ouverture de l'exercice | Variation du périmètre CD 47 | Reports | Montant global | Dont remboursements | Transferts | Autres variations | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subvention d'exploitation | 911 708 | | 34 069 | 185 998 | | | -31 319 | 728 460 | 3 907 |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 1 487 150 | 12 838 | 479 292 | 117 124 | | | 30 060 | 1 892 216 | 699 466 |
| TOTAL | 2 398 858 | 12 838 | 513 361 | 303 122 | | | -1 259 | 2 620 676 | 703 373 |



<u>Tableau des provisions – Passif</u>

| | Provisions au début de l'exercice | Impact ANC 2018-06 | Variation du périmètre CD 47 | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Autres variations | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|-----------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---|
| Litiges | 77 691 | | -5 000 | 225 200 | 32 000 | 1 740 | 267 631 |
| Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités | 0 | | | | | | 0 |
| Pertes de change | 0 | | | | | | 0 |
| Pensions et obligations similaires Pour impôts | 134 916 | | -3 687 | 8 260 | | | 139 489 |
| Renouvellement des immobilisations | 0 | | | | | | 0 |
| Gros entretien et grandes révisions | 54 286 | | -1 516 | 16 060 | 5 952 | | 62 878 |
| Charges sociales et fiscalessur congés à payer | 0 | | | | | | 0 |
| Autres provisions pour risques et charges | 90 747 | | | 108 292 | 58 260 | | 140 779 |
| Total | 357 640 | 0 | -10 203 | 357 812 | 96 212 | 1 740 | 610 776 |
| Virement vers Fonds dédiés | | | | | | | |
| Répartition des dotations et des reprises de | | | | | | | |
| l'exercice : Exploitation | | | | 140 812 | 84 212 | | |
| Financières Exceptionnelles | | | | 217 000 | 12 000 | | |

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 116 093 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an | Échéances à plus de 5 ans |
|--|--------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont: | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 260 822 | 240 551 | 20 271 | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | 102 230 | 91 175 | | 11 055 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 194 782 | 1 194 782 | | |
| Dettes des legs ou donations | 1 368 393 | 1 368 393 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 643 074 | 643 074 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 2 385 556 | 2 385 556 | | |
| Produits constatés d'avance | 161 236 | 161 236 | | |
| Total | 6 116 093 | 6 084 767 | 20 271 | 11 055 |
| | | | | |
| | | | | |



Charges à payer

| Description | Montant |
|--|------------------|
| Fournisseurs factures non parvenues Intérêts courus à payer | 327 630 7 560 |
| Personnel charges à payer | 161 173 |
| Organismes sociaux charges à payer | 87 567 |
| Etat charges à payer | 18 951 |
| Autres charges à payer | 1 390 708 |
| Total | 1 993 589 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploita- tion | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | | | |
| | 149 737 | | |
| Total | 149 737 | | |
| | | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploi- tation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | | | |
| | 161 236 | | |
| Total | 161 236 | | |
| | | | |



Notes sur le compte de résultat

Subventions et Concours publics

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée à l'association.

Lorsqu'elles sont pluriannuelles ou que le financement porte sur une période différente de l'exercice social, les revenus à reconnaître sur les exercices suivants sont enregistrés en produits constatés d'avance.

La part non consommée des subventions d'exploitation affectées à une action est inscrite en fonds dédiés.

Le montant du poste subventions et concours publics s'élève à 4 513 K€ et correspond aux aides versées par l'Etat, régions, départements, mais également par les instances officielles (préfecture, mairies) pour répondre à la montée en puissance de l'activité d'hébergement d'urgence, pour aider les familles et personnes isolées éprouvées par les difficultés économiques et sociales accrues par la crise sanitaire Covid-19.

A ce titre, les subventions les plus importantes sur l'exercice 2020 ont été perçues par les entités suivantes :

- CD 91 : 1 497 K€ - CNF : 582 K€

- CD 34 : 430 K€

- CD 972 : 302 K€

- CD 59C : 261 K€ - CD 44 : 140 K€

- CD 98 : 112 K€

Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont inscrites en fonds propres, puis reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

Les subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables étant supprimées par l'application du nouveau règlement, il a été nécessaire de reconstituer le traitement comptable comme si celui-ci avait toujours été appliqué.

Dans le cas où la subvention d'investissement finance un bien totalement amorti, les comptes subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables sont soldés par le compte « Report à nouveau ».

L'impact est présenté dans le tableau de variation des fonds propres.



Ressources liées à la générosité du public (nouvelle rubrique)

Le montant des ressources liées à la générosité du public s'élève à 11 829 K€ et se décompose comme suit :

Dons manuels et mécénats

Ceux-ci se décomposent comme suit :

Dons manuels : 8 908 K€ Mécénats : 335 K€

Miccellats . 333 KC

Soit un total de 9 243 k€.

Ces sommes figuraient au 31/12/2019 sur la ligne « Collecte » pour 8 279 K€.

Césure des dons

Les campagnes d'appel à la générosité du public sont millésimées et les retombées financières se prolongent dans le courant de l'exercice suivant.

Dans un souci de rattachement des produits à l'exercice concerné, il a été décidé de constater les produits des dons sur l'exercice du millésime de la campagne, dans les 15 premiers jours de l'année suivante.

Pour l'exercice 2020 la date retenue est le 12 janvier 2021.

Legs, donations, assurance vie

Détail de la rubrique legs et donation figurant au compte de résultat :

| PRODUITS | 5 003 063 |
|--|-----------|
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | 187 221 |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'art. 213-9 | 1 173 181 |
| Autres produits sur legs et donations | 159 494 |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 865 722 |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | 2 617 444 |
| CHARGES | 2 417 973 |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 832 032 |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | 1 585 941 |
| SOLDE DE LA RUBRIQUE | 2 585 090 |



Aides financières (nouvelle rubrique)

Celle-ci figurait sur la ligne « autres charges » au 31/12/2019 pour un montant de 4 593 K€.

Au 31/12/2020, cette rubrique se décompose comme suit :

| Description | Montant |
|--|-----------|
| Aides aux personnes visitées et reçues | 3 066 415 |
| Aides pour les actions solidaires en France | 702 627 |
| Aides aux Conférences jumelages à l'étranger | 109 778 |
| Aides aux actions internationales hors jumelages | 632 119 |
| Aides à d'autres entités non combinées | 279 287 |
| Total | 4 790 226 |
| | |

Résultat exceptionnel

Au 31/12/2020 le résultat exceptionnel s'élève à 1 384 K€ et se décompose comme suit :

Produits exceptionnels pour un montant de 3 314 K€ principalement composé de :

- Quote-part des subventions d'investissements pour 1 166 K€
- Produits de cession d'éléments d'actifs cédés : 1 981 K€
- Autres produits : 167 K€

Charges exceptionnelles pour un montant de 1 930 K€ principalement composées de :

- Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés pour 1 698 K€
- Autres charges exceptionnelles : 232 K€



Autres informations

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels du CNF et combinés : 45 000 Euros TTC.

Effectif moven

L'effectif moyen combiné issu des déclarations des CD et du CNF s'élève à 97 salariés ETP.

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant.

Les legs étant désormais comptabilisés, il n'y a plus d'engagement à ce titre au 31/12/20.

Engagement de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé pour les Conseil Départementaux.

Les engagements de retraite du CNF sont enregistrés en provision pour charges pour 131 229 euros.

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Pour le CNF, les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Convention collective : FEHAP n°51

- Taux d'actualisation : 0.34 %

- Taux de croissance des salaires : 1 %

- Age de départ à la retraite : 65 ans

- Taux de rotation du personnel : faible

- Table de taux de mortalité : INSEE 2019

- Taux de charges patronales : 45 %

Contributions volontaires

Changement de méthode comptable

Les contributions volontaires en nature sont distinctement précisées au niveau du compte de résultat, sont désormais comptabilisées et figurent en pied du compte de résultat en lieu et place d'une mention dans l'annexe.



Pour rappel, les montant figurants en 2019 dans l'annexe des comptes combinés étaient les suivants :

| | 2019 |
|-----------------------|------------|
| Ressources | |
| Bénévolat | 27 704 124 |
| Prestations en nature | 1 511 450 |
| Dons en nature | 3 364 843 |
| Total | 32 580 417 |
| | |
| Emplois | |
| Secours en nature | 3 364 843 |
| Prestations | 1 511 450 |
| Personnel bénévole | 27 704 124 |
| Total | 32 580 417 |
| | |

Mode de valorisation

Pour mener à bien ses missions, la SSVP France s'appuie sur les bénévoles dont l'apport consiste en :

Au CNF,

- leur participation aux commissions et autres projets associatifs menés en 2020,
- au rôle de représentation auprès des autres organismes auxquels la SSVP adhère,
- leur participation au comité de rédaction de "Ozanam Magazine",
- aux divers travaux d'expertise (comptabilité, legs, immobilier, archives).

Dans les CD, les bénévoles apportent principalement leurs disponibilités pour venir en aide aux personnes isolées et démunies par :

- les visites,
- l'accueil,
- l'hébergement,
- les aides matérielles (vêtements, repas, mobilier, etc...).
- les fonctions support

La valorisation du bénévolat consiste à calculer combien auraient coûté ces heures, si elles avaient été effectuées par des salariés dans le cadre d'un travail rémunéré.

La plupart des heures ont été valorisées au SMIC horaire, augmenté des charges.

Par exception, certaines missions requérant des compétences plus élevées ont été valorisées au taux de la tranche A horaire, augmenté des charges.

Au 31 décembre 2020, le nombre d'heures de bénévolat est estimé à 1 495 907 heures pour 93 CD et le CNF, et évalué à 25 108 K€.

La SSVP a également bénéficié de dons en nature évalués à 2 217 K€ ainsi que de prestations en nature pour un montant de 1 976 K€.



Liste des entités combinées

| Dénomination sociale et siège | Entité |
|-----------------------------------|------------|
| CNF | Combinante |
| CD 01 AIN | Combinée |
| CD 02 AISNE | Combinée |
| CD 03 ALLIER | Combinée |
| CD 04 Alpes de Haute Provence | Combinée |
| CD 05 HAUTES ALPES | Combinée |
| CD 06 ALPES MARITIMES | Combinée |
| CD 08 ARDENNES | Combinée |
| CD 11 AUDE | Combinée |
| CD 12 AVEYRON | Combinée |
| CD 13A Bouches du Rhône Aix | Combinée |
| CD 13M BOUCHES du Rhône Marseille | Combinée |
| CD 14 CALVADOS | Combinée |
| CD 15 CANTAL | Combinée |
| CD 16 CHARENTE | Combinée |
| CD 18 CHER | Combinée |
| CD 19 CORRÈZE | Combinée |
| CD 20 CORSE | Combinée |
| CD 21 CÔTE D'OR | Combinée |
| CD 22 Côtes d'Armor | Combinée |
| CD 24 DORDOGNE | Combinée |
| CD 25 DOUBS | Combinée |
| CD 26 DRÔME | Combinée |
| CD 27 EURE | Combinée |
| CD 28 Eure et Loir | Combinée |
| CD 29 FINISTÈRE | Combinée |
| CD 30 GARD | Combinée |
| CD 31 HAUTE-GARONNE | Combinée |
| CD 32 GERS | Combinée |
| CD 33 GIRONDE | Combinée |
| CD 34 HÉRAULT | Combinée |

| Dénomination sociale et siège | Entité |
|-------------------------------|----------|
| CD 35 Ille et Vilaine | Combinée |
| CD 37 Indre et loire | Combinée |
| CD 38 Isère | Combinée |
| CD 39 JURA | Combinée |
| CD 40 LANDES | Combinée |
| CD 41 Loir et Cher | Combinée |
| CD 42R Loire Roanne | Combinée |
| CD 42S Loire Saint-Etienne | Combinée |
| CD 43 Haute-Loire | Combinée |
| CD 44 Loire Atlantique | Combinée |
| CD 45 LOIRET | Combinée |
| CD 47 Lot et Garonne | Combinée |
| CD 48 Lozère | Combinée |
| CD 49 Maine et Loire | Combinée |
| CD 50 MANCHE | Combinée |
| CD 51 MARNE | Combinée |
| CD 52 Haute Marne | Combinée |
| CD 53 MAYENNE | Combinée |
| CD 54 Meurthe et Moselle | Combinée |
| CD 55 MEUSE | Combinée |
| CD 56 MORBIHAN | Combinée |
| CD 57 MOSELLE | Combinée |
| CD 58 Nièvre | Combinée |
| CD 59L Nord Lille | Combinée |
| CD 59C Nord Cambirai | Combinée |
| CD 60 OISE | Combinée |
| CD 61 ORNE | Combinée |
| CD 62 Pas de Calais | Combinée |
| CD 63 Puy de Dôme | Combinée |
| CD 64 Pyrénées Atlantiques | Combinée |
| CD 65 Hautes-Pyrénées | Combinée |
| CD 66 Pyrénées Orientales | Combinée |

| Dénomination sociale et siège | Entité | | | | |
|-------------------------------|----------|--|--|--|--|
| CD 67 Bas Rhin | Combinée | | | | |
| CD 68 HAUT RHIN | Combinée | | | | |
| CD 69 RHÔNE | Combinée | | | | |
| CD 71 Saône et Loire | Combinée | | | | |
| CD 72 Sarthe | Combinée | | | | |
| CD 73 Savoie | Combinée | | | | |
| CD 74 Haute-Savoie | Combinée | | | | |
| CD 75 Paris | Combinée | | | | |
| CD 76 Seine-Maritime | Combinée | | | | |
| CD 77 Seine et Marne | Combinée | | | | |
| CD 78 Yvelines | Combinée | | | | |
| CD 80 SOMME | Combinée | | | | |
| CD 81 Tarn | Combinée | | | | |
| CD 82 Tarn et Garonne | Combinée | | | | |
| CD 83 Var | Combinée | | | | |
| CD 84 Vaucluse | Combinée | | | | |
| CD 85 Vendée | Combinée | | | | |
| CD 86+79 Vienne | Combinée | | | | |
| CD 87 Haute Vienne | Combinée | | | | |
| CD 88 Vosges | Combinée | | | | |
| CD 89 Yonne | Combinée | | | | |
| CD 90 Territoire de Belfort | Combinée | | | | |
| CD 91 Essonne | Combinée | | | | |
| CD 92 Hauts de Seine | Combinée | | | | |
| CD 93 Seine Saint Denis | Combinée | | | | |
| CD 94 Val de Marne | Combinée | | | | |
| CD 95 Val-d'Oise | Combinée | | | | |
| CD 971 Guadeloupe | Combinée | | | | |
| CD 972 Martinique | Combinée | | | | |
| CD 974 Réunion | Combinée | | | | |
| CD 98 Nouvelle Calédonie | Combinée | | | | |





Cadre légal de référence

Le Compte de Résultat par Origine et Destination ainsi que le Compte Emplois Ressources qui en découlent ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC 2018-06 applicable au 1er janvier 2020.

Pour ce premier exercice d'application, il est toléré que le CROD et le CER ne fassent pas apparaître de comparatif avec l'exercice N-1.

Afin de permettre une meilleure compréhension des variations par rapport à N-1, le CER de l'exercice 2019 est annexé à la suite des tableaux CROD/CER de 2020.

Changement de méthode

Outre le CROD, nouveau document rendu obligatoire par le règlement ANC 2018-06, le CER ne présente désormais qu'une seule colonne, qui découle du CROD, à savoir celle relative aux ressources collectées auprès du public et leur utilisation.

Pour ce qui concerne les rubriques des ressources APG¹, les principales modifications concernent :

- Ressources liées à la générosité du public (nouvelles rubriques ou modifications de présentation)
 - Cotisations sans contrepartie
- Legs, donations et assurances-vie liés à la nouvelle ligne du compte de résultat
- Mécénats qui en 2019 apparaissaient en autres fonds privés
- Le principe de ressources APG affectées à des projets définis existant jusqu'au 31/12/2019 (dons et legs) a disparu et est remplacé par le tableau de suivi des fonds dédiés APG en pied de CER
- Suivi des ressources collectées auprès du public
- Intégration en pied de CER du suivi des ressources collectées auprès du public non affectées (hors fonds dédiés)
- Intégration en pied de CER du suivi des fonds dédiés à la générosité du public

Méthodologie d'établissement

Les CROD puis CER ont été établis sur la base de la comptabilité de la Société de Saint Vincent de Paul et font partie intégrante des comptes annuels de la Société de Saint Vincent de Paul.

Le CROD est issu d'un tableau de passage qui répartit les emplois par destination en fonction des ressources dont dispose l'Association (non présenté dans l'annexe).

Les ressources sont affectées en fonction de leur origine et de leur destination (APG)

L'esprit du texte étant d'isoler les fonds issus de la générosité du public.

Les ressources de l'exercice

Les autres produits liées à la générosité du public sont principalement composés des :

- Revenus de placements APG,
- Loyers des legs conservés par l'Association,
- Produits de cessions d'actifs financés par la générosité du public.

Les autres produits non liés à la générosité du public sont principalement composés des :

¹ APG = Appel public à la générosité



_

- Revenus des activités de l'économie circulaire (brocantes, ventes de livres, vestiaires).

L'affectation des ressources collectées auprès du public (CROD)

Les fonds issus de la générosité du public doivent être répartis par rubrique de dépenses.

Cette répartition repose sur une base économique et les principales hypothèses de construction sont les suivantes :

1 : Les missions sociales sont réputées payées par priorité par les fonds issus de la générosité du public Cette réalité économique s'appuie sur le fait que la majeure partie des actions correspond à des emplois de fonds issus de la générosité du public. Les dons affectés ont été directement imputés sur les actions financées.

2 : Frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement

Ces frais sont réputés être financés par priorité sur les fonds non issus de la générosité du public, exception faite des participations des personnes accompagnées (qui financent en partie les missions sociales). Le solde est financé par la générosité du public au prorata des charges imputées

Les emplois (charges)

Les emplois correspondent aux trois rubriques prévues :

- dépenses opérationnelles concernant les missions sociales,
- frais de recherche de fonds,
- frais de fonctionnement.

La répartition des charges :

La méthode de répartition des charges indirectes n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

La masse salariale est répartie selon l'affectation des postes de chaque salarié sur chacune des activités de la Société Saint Vincent de Paul.

L'imputation de la masse salariale est la suivante :

- missions sociales : 2 639 K€,
- frais d'appel à la générosité publique : 176 K€,
- frais de fonctionnement : 1 143 K€

De la même manière que pour l'exercice précédent, les autres frais de fonctionnement (2 494 K€ en 2020) sont répartis à hauteur de 50% sur les missions sociales.

Les Missions sociales sont réparties en fonction de la territorialité des missions.

Les Missions sociales recouvrent les actions :

- « (...) l'aide et l'action sociale et caritative, de la fraternité, de la protection de la santé, de l'assistance matérielle et morale et tout œuvre d'assistance »
- « (...) action en faveur de l'aide alimentaire, de l'insertion, de l'hébergement, du logement des personnes défavorisées ».
- « (...) de contribuer à l'action de l'aide internationale de la confédération internationale de la Société de Saint Vincent de Paul ».

Les frais de recherche de fonds correspondent aux frais d'appel à la générosité du public

Ce poste comprend:

- Les charges directes liées à l'appel à la générosité du public telles qu'elles sont présentées dans les états de gestion interne.
- Les charges indirectes composées de la quote-part des salaires et charges patronales du personnel



- travaillant aux campagnes
- Les charges sur legs et donations

Les frais de fonctionnement et autres charges

Ils regroupent l'ensemble des charges de fonctionnement de la Société de Saint-Vincent-de-Paul et des entités combinées.

Détermination du montant des ressources reportées liées à la générosité du public

- Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés) :

Le montant à l'ouverture de l'exercice issu du modèle économique de l'Union financée par des ressources issues de l'APG, a été déterminé comme suit :

| Fonds propres | | 66 395 |
|--|---|--------|
| Impact ANC 2018-06 | | 10 |
| VNC des investissements financés par la GP | - | 34 564 |
| | | 31 841 |

L'hypothèse retenue : le montant de 31 841 K€ est entièrement composé par les ressources issues de l'APG.

- <u>Investissements ou désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice</u>

Cette rubrique a été établie en référence au nouveau règlement.

Le montant des investissements (1 059 K€) correspondant aux immobilisations acquises au moyen de ressources APG n'a pas été retraité des dotations aux amortissements afférentes en l'absence d'information disponible.



COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

| | EXER | EXERÇICE N | | |
|--|------------|------------------------------|--|--|
| A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | TOTAL | Dont générosité du public | | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | İ | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | 101 638 | 101 638 | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | İ | | | |
| - Dons manuels | 8 908 290 | 8 908 290 | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | 2 585 090 | 2 585 090 | | |
| - Mécénat | 335 207 | 335 207 | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | 3 332 646 | 3 332 646 | | |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | 116 529 | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | | | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 3 029 447 | | | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 5 679 606 | | | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 422 964 | 92 252 | | |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 303 122 | 117 124 | | |
| TOTAL | 24 814 539 | 15 472 247 | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 15 111 581 | 9 052 792 | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 1 193 453 | 1 193 453 | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 744 289 | 744 289 | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 2 545 888 | 945 460 | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 2 494 358 | 926 323 | | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 285 437 | 277 177 | | |
| 5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES | 72 711 | | | |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 513 361 | 479 292 | | |
| TOTAL | 22 961 078 | 13 618 786 | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 1 853 461 | 1 853 461 | | |

| | | EXERCICE N | | |
|---|-------|------------|------------------------------|--|
| B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | TOTAL | Dont générosité du public | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| Bénévolat | İ | 25 108 418 | 25 108 418 | |
| Prestations en nature | ĺ | 1 975 559 | 1 975 559 | |
| Dons en nature | ĺ | 2 216 733 | 2 216 733 | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | l | | | |
| 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | ĺ | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | - 1 | | | |
| | TOTAL | 29 300 710 | 29 300 710 | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | | |
| Réalisées en France | İ | 27 689 668 | 27 689 668 | |
| Réalisées à l'étranger | | - | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | į | 153 692 | 153 692 | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | į | 1 457 351 | 1 457 351 | |
| | TOTAL | 29 300 710 | 29 300 710 | |



COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (loi n°91-772 du 7 août 1991)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE N | RESSOURCES PAR ORIGINE | EXERCICE N | |
|---|---------------|--|----------------------|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 – MISSIONS SOCIALES | | 1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PU- BLIC | | |
| 1.1 Réalisées en France | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | 101 638 | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 9 052 792 | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres orga- nismes agissant en France | 1 193 453 | - Dons manuels | 8 908 290 | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme | - | - Legs, donations et assurances-vie - Mécénat | 2 585 090 335 207 | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres orga- nismes agissant à l'étranger | 744 289 | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 3 332 646 | |
| 2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 945 460 | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | - | | | |
| 3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 926 323 |] | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 12 862 317 | TOTAL DES RESSOURCES | 15 262 871 | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIA- TIONS | 277 177 | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIA- TIONS | 92 252 | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 479 292 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTE- RIEURS | 117 124 | |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 1 853 461 | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | - | |
| TOTAL | 15 472 247 | TOTAL | 15 472 247 | |
| | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENE- ROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 31 841 005 | |
| | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du pu- blic | 1 853 461 | |
| | | (-) Investissements ou (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | 648 655 | |
| | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENE- ROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 34 343 121 | |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE N | | EXERCICE N |
|--|---------------|---|---------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE 1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France | 27 689 668 | RESSOURCES DE L'EXERCICE 1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat | 25 108 418 |
| Réalisées à l'étranger | 27 000 000 | Prestations en nature | 1 975 559 |
| 2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RE- CHERCHE DE FONDS | 153 692 | Dons en nature | 2 216 733 |
| 3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTION- NEMENT | 1 457 351 | | |
| TOTAL | 29 300 710 | TOTAL | 29 300 710 |

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

| FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | EXERCICE N |
|---|---------------|
| FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 1 487 150 |
| Autres variations | 42 898 |
| (-) Utilisation | 117 124 |
| (+) Report | 479 292 |
| FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 1 892 216 |



Compte d'Emploi annuel des Ressources 2019

| EMPLOIS | Emplois N = Compte de résultat | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N | RESSOURCES | Ressources collectées sur N = compte de résultat | Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N |
|---|--------------------------------------|--|---|---|---|
| | | | Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice | | 3 210 154 |
| Missions sociales | 16 184 764 | 8 536 750 | | l | 10 200 795 |
| Réalisées en France | 15 803 089 | 8 473 266 | Dons manuels non affectés Dons manuels affectés | 7 797 644 480 906 | 7 797 644 480 906 |
| Actions directes | 15 317 573 | | 55 | 1 321 351 | 1 321 351 |
| Versements à d'autres organismes | 485 516 | 205 968 | 3, | 600 894 | 600 894 |
| Réalisées à l'étranger | 381 675 | 63 484 | | | |
| Actions directes | | | | | |
| Versements à d'autres organismes | 381 675 | 63 484 | | | |
| Frais de recherche de fonds | 1 969 331 | 502 898 | | | |
| Frais d'appel aux dons | 1 969 331 | 502 898 | | | |
| | | | Autres fonds privés | 4 242 610 | |
| | | | | | |
| Frais de fonctionnement de l'organisme Fonctionnement | 3 110 007 <i>3 110 007</i> | 389 041 389 041 | Subventions et autres concours publics | 4 555 039 | |
| 1 Oreitomenen | 3 110 007 | 307 071 | Autres produits | 4 333 211 | |
| I. TOTAL DES EMPLOIS DU COMPTE DE RESULTAT | 21 264 102 | 9 428 689 | I. TOTAL DES RESSOURCES DU COMPTE DE RESULTAT | 23 331 655 | |
| II. DOTATION AUX PROVISIONS | 496 653 | | II. REPRISES DES PROVISIONS | 103 949 | |
| III. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 388 590 | | III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | 329 766 | |
| | | | IV. VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC | | -110 217 |
| IV. EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 1 616 025 | | V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| V. TOTAL GENERAL | 23 765 370 | | VI. TOTAL GENERAL | 23 765 370 | 13 300 732 |
| Part des acquisitions d'immobilisations de l'exercice financées par les ressources collectées | | -22 925 | | | |
| Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées par les ressources collectées | | | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC | | 9 405 764 | TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC | | 9 405 764 |
| 1 OBLIC | | | SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE | | 3 894 968 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|--|------------|----------------------|-------|------------|--|--|
| Mission sociales | 32 402 088 | Bénévolat | | 29 411 016 | | |
| Frais de recherche de fonds | 179 848 | Prestation en nature | | 1 511 450 | | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | 1 705 373 | Dons en nature | | 3 364 843 | | |
| Total | 34 287 309 | | Total | 34 287 309 | | |

